



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Adresát správy audítora: Spoločník spoločnosti OXA, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti OXA, s.r.o. so sídlom v Považskej Bystrici, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti OXA, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

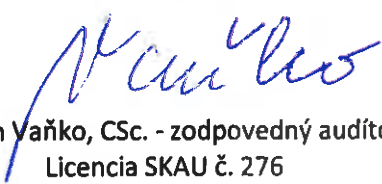
Spoločnosť oneskorene zistila, že má povinnosť auditu za rok 2014 a 2015 a z toho dôvodu si nespĺnila povinnosť overenia účtovnej závierky za rok 2014, nevypracovala a nezverejnila výročnú správu za rok 2014 a počas roka 2014 a 2015 viedla evidenciu zásob spôsobom B.

Pri overení začiatočného stavu dlhodobého majetku bolo zistené, že počiatočné stavby k 1.1.2015 boli nesprávne, oprava bola zúčtovaná na účet výsledku hospodárenia minulých období vo výške 53 tis. Eur bez vplyvu na hospodárenie a peňažný tok v roku 2015.

Evidencia nákladov a výnosov k jednotlivým zákazkám, ktorá sa vedie od r. 2015 v účtovnom programe nie je presná a úplná.

Považská Bystrica, dňa 27.11.2016

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118



Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276



DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti OXA, s.r.o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti OXA, s.r.o. k 31. decembru 2015, ktorá je súčasťou výročnej správy, ku ktorej sme dňa 27.11.2016 vydali správu nezávislého audítora, v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti OXA, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Spoločnosť oneskorene zistila, že má povinnosť auditu za rok 2014 a 2015 a z toho dôvodu si nespĺnila povinnosť overenia účtovnej závierky za rok 2014, nevypracovala a nezverejnila výročnú správu za rok 2014 a počas roka 2014 a 2015 viedla evidenciu zásob spôsobom B.

Pri overení začiatočného stavu dlhodobého majetku bolo zistené, že počiatočné stavby k 1.1.2015 boli nesprávne, oprava bola zúčtovaná na účet výsledku hospodárenia minulých období vo výške 53 tis. Eur bez vplyvu na hospodárenie a peňažný tok v roku 2015.

Evidencia nákladov a výnosov k jednotlivým zákazkám, ktorá sa vedie od r. 2015 v účtovnom programe nie je presná a úplná.

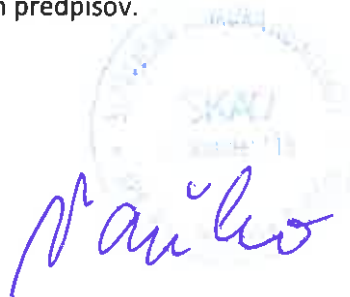
Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti OXA, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Považská Bystrica, dňa 16.12.2016

Overenie vykonala spoločnosť: **A PX, k.s.**
Licencia SKAU č. 118



Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276